

## Møteinnkalling - Kontrollutvalget i Hitra kommune

**Arkivsak:**

**Møtedato/tid:** 13.05.2015, kl. 13:00

**Møtested:** Frivillighetssentralen

**Møtedeltakere:** Tom Skare, møteleder  
Björg R. Björgvik  
Johannes Håvik  
Gunnar Andresen  
Roy Oldervik (vara)

**Forfall:** Lindis H. Aune

**Andre møtende:** Laila Hjertø, Hitra kommune  
May Hårstad Lian, Hitra kommune  
Anne Katharine Gardner, Revisjon Midt-Norge  
Torbjørn Berglann, Konsek

**Kopi:** Ordfører, rådmann, økonomisjef, Hitra kommune,  
Revisjon Midt-Norge

---

Møtet avvikles for åpne dører, i tråd med kommuneloven § 31.

Eventuelle forfall, eller spørsmål om habilitet, meldes til  
Kontrullutvalgssekretariat Midt-Norge IKS v/Torbjørn Berglann på telefon 400 67  
058, eller e-post: [torbjorn.berglann@konsek.no](mailto:torbjorn.berglann@konsek.no)

Varamedlemmer møter etter nærmere innkalling.

Trondheim, 13.5.2015

Tom Skare (sign.)  
Leder av kontrollutvalget

Torbjørn Berglann  
Rådgiver, Konsek

## Sakliste

- 016/15 Referatsaker
- 017/15 Kontrollutvalgets uttalelse til Hitra kommunes årsregnskap for 2014
- 018/15 Kontrollutvalgets uttalelse til Hitra storkjøkken KFs årsregnskap for 2014
- 019/15 Orientering fra administrasjonen
- 020/15 Oppfølging politiske vedtak pr. mai 2015
- 021/15 Retningslinjer for høring i kontrollutvalget
- 022/15 Møteplan 2. halvår 2015
- 023/15 Eventuelt
- 024/15 Godkjenning av protokoll

## Referatsaker

---

<b>Behandles i utvalg</b> Kontrollutvalget i Hitra kommune	<b>Møtedato</b> 13.05.2015	<b>Saksnr</b> 016/15
---	-------------------------------	-------------------------

---

**Saksbehandler:** Torbjørn Berglann  
**Arkivkode:** 033, &17  
**Arkivsaknr.:** 15/51-1

---

### Kontrollutvalgsekretariatets innstilling

Referatsakene tas til orientering.

### Vedlegg

KST 33\_15 Årsmelding kontrollutvalget 2014

KST 31\_15 Vurdering av habilitet

KST 34\_15 Fillan skole - oppgradering av uteareal

### Saksutredning

Følgende referatsaker vil bli presentert i møtet:

1. Vedtak i kommunestyret: Kontrollutvalgets årsmelding for 2014
2. Vedtak i kommunestyret: Vurdering av habilitet
3. Vedtak i kommunestyret: Fillan skole - Oppgradering av uteareal

## **PS 33/15 Melding - Årsmelding kontrollutvalget 2014**

### **Innstilling:**

Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsmelding for 2014 til orientering.

### **Saksprotokoll i Kommunestyret 2011-2015 - 15.04.2015**

Behandling:

Vedtak:

Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsmelding for 2014 til orientering.

Enstemmig.

tiltak inkl. omtalt asfaltering. Investeringen forutsettes gjennomført inneværende år.

2. Bevilgningen finansieres ved låneopptak. Evt. momskompensasjon går til reduksjon av lånesum.

Enstemmig.

**Vurdering av habilitet**

**Kontrollutvalgets innstilling:**

1. Kommunestyret tar saken fra kontrollutvalget til etterretning.
2. Kommunestyret ber rådmannen legge opp til en praksis som setter faste råd og utvalg i stand til å foreta korrekte habilitetsvurderinger.

**Saksprotokoll i Kommunestyret 2011-2015 - 15.04.2015**

Behandling:

Vedtak:

1. Kommunestyret tar saken fra kontrollutvalget til etterretning.
2. Kommunestyret ber rådmannen legge opp til en praksis som setter faste råd og utvalg i stand til å foreta korrekte habilitetsvurderinger.

Enstemmig.

## **PS 34/15 Fillan skole - Oppgradering av uteareal**

### **Innstilling:**

Saken legges fram uten innstilling.

### **Saksprotokoll i Kommunestyret 2011-2015 - 15.04.2015**

#### Behandling:

#### Vedtak:

1. Med henvisning til søknader fra elevrådene (mellomtrinnet og ungdomstrinnet) datert henholdsvis 13. og 19. sept. 2013, bevilges kr 450.000 til gjennomføring av de omsøkte tiltak inkl. omtalt asfaltering. Investeringen forutsettes gjennomført inneværende år.
2. Bevilgningen finansieres ved låneopptak. Evt. momskompensasjon går til reduksjon av lånesum.

Enstemmig.

### **Saksprotokoll i Formannskapet 2011-2015 - 14.04.2015**

#### Behandling:

Ordfører Ole L. Haugen fremmet følgende forslag:

1. *Med henvisning til søknader fra elevrådene (mellomtrinnet og ungdomstrinnet) datert henholdsvis 13. og 19. sept. 2013, bevilges kr 450.000 til gjennomføring av de omsøkte tiltak inkl. omtalt asfaltering. Investeringen forutsettes gjennomført inneværende år.*
2. *Bevilgningen finansieres ved låneopptak. Evt. momskompensasjon går til reduksjon av lånesum.*

Ved votering ble forslag fremmet i møtet enstemmig tilrådd.

Saken går videre til kommunestyret for endelig behandling.

Tilrådning:

1. Med henvisning til søknader fra elevrådene (mellomtrinnet og ungdomstrinnet) datert henholdsvis 13. og 19. sept. 2013, bevilges kr 450.000 til gjennomføring av de omsøkte tiltak inkl. omtalt asfaltering. Investeringen forutsettes gjennomført inneværende år.
2. Bevilgningen finansieres ved låneopptak. Evt. momskompensasjon går til reduksjon av lånesum.

Enstemmig.

# Kontrollutvalgets uttalelse til Hitra kommunes årsregnskap for 2014

---

<b>Behandles i utvalg</b>	<b>Møtedato</b>	<b>Saksnr</b>
Kontrollutvalget i Hitra kommune	13.05.2015	017/15
<b>Saksbehandler:</b>	Torbjørn Berglann	
<b>Arkivkode:</b>	216	
<b>Arkivsaknr.:</b>	13/174-7	

---

## Kontrollutvalgsekretariatets innstilling

Kontrollutvalget vedtar forslag til uttalelse om årsregnskap for 2014. Uttalelsen sendes kommunestyret med kopi til formannskapet.

## Vedlegg

Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet for 2014 - Hitra kommune

Revisjonsberetning Hitra kommune 2014.pdf

Årsberetning 2014 Hitra kommune-ver 080415.pdf

Årsregnskap 2014 Hitra kommune - 270315.pdf

## Saksutredning

Kontrollutvalget skal gi en uttalelse om kommunens årsregnskap til kommunestyret før kommunestyret vedtar regnskapet, dette står i kommuneloven. Formannskapet skal ha kopi av uttalelsen før det gir sin innstilling til årsregnskapet til kommunestyret.

Den vedlagte uttalelsen fra kontrollutvalget viser at Hitra kommune har ført regnskapet i tråd med kravene som stilles i lover, forskrifter og regnskapsstandardene. Årets revisjonsberetning er en normalberetning, det vil si at revisjonen ikke har funnet grunnlag for å påpeke feil eller mangler i verken regnskap eller årsberetning.

## Kontrollutvalgsekretariatets konklusjon

Kontrollutvalgets sekretariat anbefaler at kontrollutvalget vedtar det vedlagte forslaget til uttalelse til regnskapet for 2014.



**Hitra kommune**  
**KONTROLLUTVALGET**

Til kommunestyret på Hitra

**KONTROLLUTVALGETS UTTAELSE OM HITRA KOMMUNES**  
**ÅRSREGNSKAP FOR 2014**

Kontrollutvalget har i møte 13.5.2015, sak 17/15, behandlet Hitra kommunes årsregnskap for 2014. Grunnlaget for behandlingen har vært kommunens årsregnskap og årsberetning samt revisjonsberetningen datert 15.4.2015 og orientering fra administrasjonen og revisjonen i møtet.

Årsregnskapet, som består av driftsregnskap, investeringsregnskap, balanseregnskap, økonomiske oversikter og noter, er datert 16.2.2015. Fristen for å avlegge årsregnskap er 15. februar.

Hitra kommunes driftsregnskap for 2015 er gjort opp i balanse. Det ble likevel et negativt netto driftsresultat på kr. 2 300 834. Netto driftsresultat vises på side 8 i regnskapsdokumentet i tabellen vedlegg 1- økonomisk oversikt drift. Netto driftsresultat sammenligner årets utgifter med inntekter. En negativ sum her viser at driftsutgiftene er for høye og at driften av kommunen går med underskudd.

Hitra kommune er, ut fra netto lånegjeld pr. innbygger, den fjerde mest gjeldstyngede kommunene i landet. Regnskapet viser at samtlige rammeområder med unntak av teknisk og kultur har gått utover budsjetttrammene i 2014. Kontrollutvalget vil påpeke betydningen av budsjettdisiplin og god økonomistyring.

Kontrollutvalget mener at regnskapet og årsberetningen samlet gir brukerne god informasjon om den økonomiske virksomheten i 2014 og den økonomiske stillingen pr. 31.12.2014. Kontrollutvalget har ingen merknader til Hitra kommunes årsregnskap og anbefaler kommunestyret å godkjenne det.

Hitra, 13.5.2015

Tom Skare  
Leder av kontrollutvalget

Kopi: Formannskapet.

Til kommunestyret i Hitra kommune

## REVISORS BERETNING

### Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet for Hitra kommune som viser kr 221 528 083 til fordeling drift og et regnskapsmessig resultat på kr 0. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2014, driftsregnskap, investeringsregnskap og økonomiske oversikter for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

#### *Administrasjonssjefens ansvar for årsregnskapet*

Administrasjonssjefen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir en dekkende fremstilling i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk i Norge, og for slik intern kontroll som administrasjonssjefen finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

#### *Revisors oppgaver og plikter*

Vår oppgave er å gi uttrykk for en mening om dette årsregnskapet på bakgrunn av vår revisjon. Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder International Standards on Auditing. Revisjonsstandardene krever at vi etterlever etiske krav og planlegger og gjennomfører revisjonen for å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon.

En revisjon innebærer utførelse av handlinger for å innhente revisjonsbevis for beløpene og opplysningene i årsregnskapet. De valgte handlingene avhenger av revisors skjønn, herunder vurderingen av risikoene for at årsregnskapet inneholder vesentlig feilinformasjon, enten det skyldes misligheter eller feil. Ved en slik risikovurdering tar revisor hensyn til den interne kontrollen som er relevant for kommunens utarbeidelse av et årsregnskap som gir en dekkende fremstilling. Formålet er å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av kommunens interne kontroll. En revisjon omfatter også en vurdering av om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene utarbeidet av ledelsen er rimelige, samt en vurdering av den samlede presentasjonen av årsregnskapet.

Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

#### *Konklusjon*

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir i det alt vesentlige en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til Hitra kommune per 31. desember 2014, og av resultatet for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk i Norge.

## Uttalelser om øvrige forhold

### *Konklusjon om budsjett*

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at de disposisjoner som ligger til grunn for regnskapet i det alt vesentlige er i samsvar med budsjettvedtak, og at budsjettbeløpene i årsregnskapet stemmer med regulert budsjett.

### *Konklusjon om årsberetningen*

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet er konsistente med årsregnskapet og er i samsvar med lov og forskrifter.

### *Konklusjon om registrering og dokumentasjon*

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av kommunens regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Trondheim, 15. april 2015



Ann Katharine Gardner

Oppdragsansvarlig revisor

Kopi:  
Kontrollutvalget  
Formannskapet  
Administrasjonssjefen

# Kontrollutvalgets uttalelse til Hitra storkjøkken KFs årsregnskap for 2014

---

**Behandles i utvalg**

Kontrollutvalget i Hitra kommune

**Møtedato**

13.05.2015

**Saksnr**

018/15

**Saksbehandler:** Torbjørn Berglann**Arkivkode:** 216**Arkivsaknr.:** 13/174-5

---

**Kontrollutvalgsekretariatets innstilling**

Kontrollutvalget vedtar forslaget til uttalelse om årsregnskapet for Hitra storkjøkken KF. Uttalelsen sendes til kommunestyret med kopi til formannskapet.

**Vedlegg**

Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet for Hitra storkjøkken KF 2014

Revisjonsberetning Hitra storkjøkken KF 2014.pdf

Regnskap 2014 Hitra Storkjøkken KF vedtatt.pdf

Årsberetning 2014 Hira Storkjøkken KF.pdf

**Saksutredning**

Kontrollutvalget skal uttale seg om årsregnskapet til Hitra storkjøkken KF til kommunestyret. Kopi av uttalelsen sendes formannskapet, slik at den foreligger når formannskapet avgir innstilling til kommunestyret.

Styret i Hitra Storkjøkken KF behandlet regnskapet på styremøte 13.2.2015 og godkjente regnskap og årsberetning. Revisjon Midt-Norge IKS har gjennomført årsrevisjonen for Hitra Storkjøkken KF i samsvar med kommuneloven og god kommunal revisjonsskikk.

Revisjonen mener at opplysningene i årsberetningen er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lover og forskrifter. Regnskapet viser et negativt netto driftsresultat på kr. 16.884 og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr. 23.791.

**Kontrollutvalgsekretariatets konklusjon**

Revisjonen har ikke pekt på noen spesielle forhold i revisjonsberetningen i år, det har heller ikke kommet fram opplysninger i verken årsberetning eller årsregnskap som krever spesiell oppmerksomhet fra kontrollutvalgets side. Sekretariatet anbefaler derfor at kontrollutvalget vedtar det vedlagte forslaget til uttalelse.

**Hitra kommune**  
**KONTROLLUTVALGET**

Til kommunestyret på Hitra

**KONTROLLUTVALGETS UTTALELSE OM HITRA STORKJØKKEN KFs**  
**ÅRSREGNSKAP FOR 2014**

Kontrollutvalget har i sak 18/15 behandlet årsregnskapet til Hitra storkjøkken KF. Årsregnskapet består av driftsregnskap, investeringsregnskap, balanseregnskap og noter og er avgitt av daglig leder og regnskapsfører 13. februar 2015. Det er godkjent i styret 13.2.2015, sak 2/15. Styret har i samme sak behandlet og godkjent årsberetning for 2014. Regnskap og årsberetning er avlagt innen fristene.

Hitra Storkjøkken KF har i 2014 hatt et regnskapsmessig mindreforbruk på kr. 23.791 og et netto driftsresultat på kr. -16.884. Det negative driftsresultatet forklares med investeringer i nytt utstyr. Kontrollutvalget er tilfreds med at økonomistyringen framstår som god i den forstand at virksomheten har lav gjeldsgrad og har en økonomisk buffer i form av et disposisjonsfond.

Kontrollutvalgets mener at regnskapet og årsberetningen for 2014 for Hitra Storkjøkken KF gir et riktig uttrykk for resultatet av foretakets virksomhet i 2014, og for foretakets økonomiske stilling pr. 31.12.2014.

Kontrollutvalget anbefaler kommunestyret å godkjenne regnskapet 2014 for Hitra Storkjøkken KF.

Hitra, 13.5.2015

Tom Skare  
Leder av kontrollutvalget

Kopi: Formannskapet.

Til kommunestyret i Hitra kommune

## REVISORS BERETNING

### Uttalelse om særregnskapet

Vi har revidert særregnskapet for Hitra storkjøkken KF som viser et netto driftsresultat på kr - 16 884 og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 23 791. Særregnskapet består av balanse per 31. desember 2014, driftsregnskap og investeringsregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

#### *Styret og daglig leders ansvar for særregnskapet*

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide særregnskapet og for at det gir en dekkende fremstilling i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk, og for slik intern kontroll som styret og daglig leder finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et særregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

#### *Revisors oppgaver og plikter*

Vår oppgave er å gi uttrykk for en mening om dette særregnskapet på bakgrunn av vår revisjon. Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder International Standards on Auditing. Revisjonsstandardene krever at vi etterlever etiske krav og planlegger og gjennomfører revisjonen for å oppnå betryggende sikkerhet for at særregnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon.

En revisjon innebærer utførelse av handlinger for å innhente revisjonsbevis for beløpene og opplysningene i særregnskapet. De valgte handlingene avhenger av revisors skjønn, herunder vurderingen av risikoene for at særregnskapet inneholder vesentlig feilinformasjon, enten det skyldes misligheter eller feil. Ved en slik risikovurdering tar revisor hensyn til den interne kontrollen som er relevant for foretakets utarbeidelse av et særregnskap som gir en dekkende fremstilling. Formålet er å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av foretakets interne kontroll. En revisjon omfatter også en vurdering av om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne utarbeidet av ledelsen er rimelige, samt en vurdering av den samlede presentasjonen av særregnskapet.

Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

#### *Konklusjon*

Etter vår mening er særregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir i det alt vesentlige en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til Hitra storkjøkken KF per 31. desember 2014, og av resultatet for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk i Norge.

## **Uttalelser om øvrige forhold**

### *Konklusjon om særbudsjett*

Basert på vår revisjon av særregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at de disposisjoner som ligger til grunn for særregnskapet i det alt vesentlige er i samsvar med budsjettvedtak, og at budsjettbeløpene i særregnskapet stemmer med regulert budsjett.

### *Konklusjon om årsberetningen*

Basert på vår revisjon av særregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om særregnskapet er konsistente med særregnskapet og er i samsvar med lov og forskrifter.

### *Konklusjon om registrering og dokumentasjon*

Basert på vår revisjon av særregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE)3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av foretakets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Trondheim, 3. mars 2015

Revisjon Midt-Norge IKS



Ann Katharine Gardner

Oppdragsansvarlig revisor

Kopi:  
Kontrollutvalget  
Formannskapet  
Administrasjonssjefen  
Styret

## Orientering fra administrasjonen

---

<b>Behandles i utvalg</b>	<b>Møtedato</b>	<b>Saksnr</b>
Kontrollutvalget i Hitra kommune	13.05.2015	019/15

  

<b>Saksbehandler:</b>	Torbjørn Berglann
<b>Arkivkode:</b>	033
<b>Arkivsaknr.:</b>	13/5-19

---

### Kontrollutvalgsekretariatets innstilling

Kontrollutvalget tar rådmannens redegjørelse til orientering.

### Saksutredning

Kontrollutvalget vedtok i møte 26.3.2015 å be sekretariatet om å invitere rådmannen til møtet 12. mai for å orientere om følgende:

1. Framdriften i arbeidet med tilbakeføring av 5.-7. trinn til Barman oppvekstsenter (sak 10/15).
2. Hitra IL har fått tilskudd av kommunen til Eaholmen nærmiljøanlegg. I vedtaket forutsettes det at Hitra IL søker momskompensasjon, som skal deles likt mellom idrettslaget og kommunen (sak PS 53/13). Kontrollutvalget ønsker svar på om kommunen har system som sikrer at momskompensasjonen kommer inn til kommunen (sak 10/15).
3. Kontrollutvalget ønsker at rådmannen orienterer om hvordan kommunen kontrollerer valgbarheten hos de som er satt opp på de politiske partienes lister til kommunestyrevalget 2015 (sak 15/15).

### Kontrollutvalgsekretariatets konklusjon

Sekretariatet anbefaler at utvalget tar redegjørelsen til orientering.



## Oppfølging politiske vedtak pr. mai 2015

---

<b>Behandles i utvalg</b>	<b>Møtedato</b>	<b>Saksnr</b>
Kontrollutvalget i Hitra kommune	13.05.2015	020/15
<b>Saksbehandler:</b>	Torbjørn Berglann	
<b>Arkivkode:</b>	216	
<b>Arkivsaknr.:</b>	15/23-3	

---

### Kontrollutvalgsekretariatets innstilling

Kontrollutvalget tar oversikten over saker til oppfølging til orientering.

### Vedlegg

Saker for videre oppfølging pr mai 2015

### Saksutredning

Kontrollutvalget skal ifølge kommuneloven føre tilsyn med den kommunale forvaltningen på kommunestyrets vegne. Det innebærer å påse at kommunestyrets vedtak om behandlingen av regnskapet, revisjonsberetningen eller rapporter fra forvaltningsrevisjon blir fulgt opp. Kontrollutvalget har også et generelt tilsynsansvar og skal blant annet påse at politisk fattede vedtak blir iverksatt av rådmannen.

Den vedlagte oversikten over saker til oppfølging viser status for saker som utvalget har behandlet. Kontrollutvalgets medlemmer kan også foreslå nye saker til oppfølging, eksempelvis saker fra kommunestyret, formannskapet eller hovedutvalgene.

Av oversikten framgår det at rådmannen ennå ikke har etablert et system for oppfølging av politiske vedtak.

### Kontrollutvalgsekretariatets konklusjon

Kontrollutvalget bør gå gjennom oversikten over vedtak som skal følges opp av utvalget/sekretariatet og vurdere å ta inn nye saker.

## Saker for videre oppfølging av kontrollutvalget pr. 13.5.2015

Sak	Eventuelt
Saksnr. KS	-
Saksnr. KU	18/14
Forklaring og kontrollutvalgets vedtak	
<p>Protokoll:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Spørsmål vedr. kunst som er i kommunens eie; har kommunen system for dette? Kontrollutvalget ber om rådmannens tilbakemelding.</li> <li>• Har Hitra kommunetilfredsstillende tømme-stasjoner for bobiler og campingvogner? Kontrollutvalget ber om rådmannens tilbakemelding.</li> </ul> <p>Vedtak: Kontrollutvalget ber om rådmannens tilbakemelding.</p> <p>Rådmannen svarte på spørsmålene 2.12.2014, sak 29/14. Utdrag fra rådmannens svar:</p> <p><u>Spørsmål om kommunen har system for kunst som er i kommunens eie.</u>            Dette har man pr. i dag ikke noe system på. Administrasjonen har imidlertid tatt opp problemstillingen og vil etablere et system for registrering av eiendeler som karakteriseres som kunst. Det vil i første omgang bli laget et regelverk for hva som skal registreres, deretter en fysisk registrering.</p> <p><u>Spørsmål om kommunen har tilfredsstillende tømme-stasjoner for bobiler og campingvogner.</u>            Brutto kostnader for tømme-stasjon til bobiler og campingvogner er beregnet til ca.kr.500.000,- eks.mva. Det er anledning til å ta med utgiftene til både etablering og drift av tømme-stasjon inn i avgiftsgrunnlaget for avløp. Kostnadene kan dekkes med eksisterende budsjetter for avløp. Det vil si at det blir en minimal økning i gebyr for alle som er tilknyttet kommunalt avløpsnett. Det er foreslått å gjennomføre denne investeringen i 2016.</p>	
Kommunestyrets vedtak	
-	
Oppfølging/status	
<b>Fortsatt oppfølging.</b>	

## Saker for videre oppfølging av kontrollutvalget pr. 13.5.2015

Sak	Eventuelt
Saksnr. KS	-
Saksnr. KU	31/14
Forklaring og kontrollutvalgets vedtak	
<p>Vedtak:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Kontrollutvalget ønsker en orientering fra rådmannen om status for Hitra kommunes oppfølging av fosterbarn og hvilke tiltak som er satt i verk for å rette opp avviket. Orienteringen gis i neste møte.</li> <li>• Utvalget ønsker en orientering om ansettelsespraksis i neste møte.</li> <li>• Kontrollutvalget ber rådmannen orientere om praksis for etterberegning av vannforbruk i neste møte.</li> <li>• Kontrollutvalget ønsker en redegjørelse fra rådmannen for tiltak for rettidig utsendelse av alle saksdokumenter, samt at saker som legges fram i møtet gjøres digitalt tilgjengelig i ettertid.</li> </ul> <p>Rådmannen orienterte utvalget i sak 29/14, 2.12.2014. Orienteringene er også gitt skriftlig og vedlagt møteprotokollen.</p> <p><b>Vedtak:</b> Rådmannens redegjørelse tas til orientering. Kontrollutvalget ber kommunestyret iverksette tiltak som vil styrke barneverntjenesten i Hitra kommune.</p>	
Kommunestyrets vedtak 11.12.2014, sak 120/14	
<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Kommunestyret tar Rådmannens redegjørelse til orientering.</li> <li>2. Kommunestyret viser til vedtak i sak 71/14 der det blir bedt om en egen sak om organiseringen av barnevernet innen utgangen av 2014. Det forventes at slik sak kommer senest til møte den 05.02.2015.</li> </ol>	
Oppfølging/status	
<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Saken er ikke lagt fram for kommunestyret pr. 20.3.2015.</li> <li>2. I KU 26.3.2015, sak 8/15: Rådmannen legger fram en sak til politisk behandling etter at Frøya kommune har rapportert på ulike forhold, som Hitra kommune har etterspurt, trolig før sommeren.</li> </ol>	
<b>Fortsatt oppfølging</b>	

Sak	Eventuelt
Saksnr. KS	
Saksnr. KU	33/14
Forklaring og kontrollutvalgets vedtak	
<p>Vedtak: Kontrollutvalgets oppfølging av saker oppdateres til neste møte. Rådmannen orienterer også om administrasjonens system for oppfølging.</p>	
Kommunestyrets vedtak	
***	
Oppfølging/status	
<p>I desember 2014 ba kontrollutvalget rådmannen om en orientering om kommunens system for oppfølging av politiske vedtak til møtet 22. januar 2015. Den ble utsatt til ultimo mars, da administrasjonen skulle etablere et nytt system for vedtaksoppfølging. Rådmannen opplyser 6.5.2015 om at systemet ennå ikke er etablert. <b>Fortsatt oppfølging.</b></p>	

## Retningslinjer for høring i kontrollutvalget

---

<b>Behandles i utvalg</b> Kontrollutvalget i Hitra kommune	<b>Møtedato</b> 13.05.2015	<b>Saksnr</b> 021/15
<b>Saksbehandler:</b> Arkivkode: Arkivsaknr.:	Torbjørn Berglann 033 11/280-33	

---

### Kontrollutvalgsekretariatets innstilling

Kontrollutvalget ber sekretariatet ta med seg innspillene og legge fram retningslinjer for høring i utvalgets neste møte.

### Vedlegg

Retningslinjer for møter i kontrollutvalget som gjennomføres som høring

### Saksutredning

Den løpende kontrollen av den kommunale forvaltningen skjer gjennom finansiell revisjon, selskapskontroll, forvaltningsrevisjon og ved at kontrollutvalget får orienteringer om saker fra rådmannen. I enkelte saker kan det være hensiktsmessig for kontrollutvalget å belyse en sak gjennom muntlige forklaringer fra de involverte, da kan det gjøres i form av en høring. En høring har status som et ordinært møte i kontrollutvalget.

Sekretariatet har tidligere lagt fram et utkast til retningslinjer for høringer (sak 33/13). En revidert utgave av utkastet skulle legges fram for behandling våren 2014, men har ikke vært klart før våren 2015. Utkastet legges fram for kontrollutvalget som et utgangspunkt for diskusjon og innspill.

### Kontrollutvalgsekretariatets konklusjon

Sekretariatet ber kontrollutvalget om innspill til retningslinjene før de oversendes kommunestyret.

## **Retningslinjer for møter i kontrollutvalget som gjennomføres som høring**

### **Formål, definisjon og rammer**

Formålet med retningslinjene er å ivareta kontrollutvalgets informasjonsbehov, framdrift i høringen og ivareta den innkaltes rettssikkerhet.

Høring er et møte i kontrollutvalget der utvalget mottar muntlige forklaringer fra personer som er innkalt for å belyse en sak.

Kontrollutvalget kan avholde høring innenfor ansvarsområdet det er gitt i kommuneloven: kontroll og tilsyn med forvaltningen.

Høringen er i utgangspunktet åpen, men skal lukkes dersom det framkommer taushetsbelagte opplysninger. Kontrollutvalget skal bare motta taushetsbelagte opplysninger for lukkede dører etter forvaltningsloven og kommuneloven. Så lenge høringen er åpen må verken kontrollutvalgets medlemmer eller de innkalte gjengi eller vise til opplysninger som er underlagt taushetsplikt.

Dersom det under høringen bes om lukking av møtet fordi det er nødvendig å gi taushetsbelagte opplysninger, skal høringen avbrytes og avgjørelsen om lukking tas i lukket møte. Lukking kan kreves av utvalget eller den innkalte.

### **Den innkaltes stilling**

Innkallingen skal sendes i så god tid som mulig og inneholde opplysninger om hvilken sak som er tema for høringen. Eksterne aktører skal informeres om retten til å reservere seg fra å møte. Den innkalte skal ha tilgang til kontrollutvalgets saksdokumenter, dersom disse ikke er underlagt taushetsplikt.

Den innkalte har anledning til å ha med seg bisitter(e) og har rett til å konferere med bisitter(e) før svar avgis. Bisitter(ene) kan også supplere forklaringen.

Den innkalte avgjør selv om han vil besvare kontrollutvalgets spørsmål.

### **Forberedelse**

Før høringen skal kontrollutvalget holde et saksforberedende møte. På dette møtet skal utvalget gjennomgå problemstillingene som ønskes belyst. Det skal videre fastsettes en fremdriftsplan for møtet som blant annet kan omfatte hovedspørsmål, taletid og rekkefølge for de som skal høres. Det skal også velges en hovedutspørre for høringen.

### **Gjennomføring**

Kontrollutvalgets leder innleder møtet med å orientere om temaet for høringen og de prosedyrer som gjelder. Før kontrollutvalget starter utspørringen skal den innkalte få anledning til å gi en fremstilling av saken. Den innkalte skal gis anledning til å sammenfatte saken etter at utspørringen er ferdig. Meningsutveksling mellom kontrollutvalgets medlemmer skal ikke finne sted under høringen. Kontrollutvalget avgjør i møtet hvordan opplysningene som fremkom under høringen skal følges opp. Det skal føres protokoll fra høringen som i et ordinært møte i utvalget.

## Møteplan 2. halvår 2015

---

<b>Behandles i utvalg</b> Kontrollutvalget i Hitra kommune	<b>Møtedato</b> 13.05.2015	<b>Saksnr</b> 022/15
<b>Saksbehandler:</b> <b>Arkivkode:</b> <b>Arkivsaknr.:</b>	Torbjørn Berglann 033 11/280-34	

---

### Kontrollutvalgsekretariatets innstilling

Kontrollutvalget vedtar følgende møteplan for andre halvår 2015:

- 9. september
- 28. oktober
- 2. desember

Møtene begynner kl. 13:00.

### Saksutredning

I budsjettet for 2015 har kontrollutvalget budsjettert med å gjennomføre seks møter, tre i vårhalvåret og tre i høsthalvåret. Møteplanen er lagt opp slik at det avtroppende utvalget har et siste møte i september, der det foretar en oppsummering av aktiviteter og arbeidsform, som oversendes det nye kommunestyret og kontrollutvalget. Det nye utvalget antas å være klart i slutten av oktober og skal da ha en skal ha ett møte som i all hovedsak brukes til opplæring.

Kommunestyret og formannskapet har møtedag henholdsvis torsdag og tirsdag, kontrollutvalgets møter er lagt til onsdag for å unngår møtekollisjon.

Sekretariatet foreslår denne møteplanen for høsten 2015:

- **9. september**  
Saker til behandling
  - Budsjett for kontrollutvalget for 2015
  - Oversendelse av sak til nytt kommunestyre og kontrollutvalg
- **28. oktober**  
Saker til behandling
  - Opplæring av nytt kontrollutvalg
- **2. desember**  
Saker til behandling
  - Møteplan 2016

Andre møter og arrangementer å ta hensyn til:

- Fylkesmannens dialogkonferanse for ordførere og rådmenn 2. september

- KonSeks kontrollutvalgssamling 18. november

### **Kontrollutvalgsekretariatets konklusjon**

Kontrollutvalgets sekretariat anbefaler at kontrollutvalget avvikler tre møter i andre halvår. Forslag til møteplan fremgår av innstillingen.

## Eventuelt

---

<b>Behandles i utvalg</b> Kontrollutvalget i Hitra kommune	<b>Møtedato</b> 13.05.2015	<b>Saksnr</b> 023/15
<b>Saksbehandler:</b> Torbjørn Berglann		
<b>Arkivkode:</b> 033, &17		
<b>Arkivsaknr.:</b> 15/51-2		

---

**Kontrollutvalgssekretariatets innstilling**  
Saken legges fram uten innstilling.



## Godkjenning av protokoll

---

<b>Behandles i utvalg</b> Kontrollutvalget i Hitra kommune	<b>Møtedato</b> 13.05.2015	<b>Saksnr</b> 024/15
---	-------------------------------	-------------------------

**Saksbehandler:** Torbjørn Berglann

**Arkivkode:** 033, &17

**Arkivsaknr.:** 15/51-3

---

### Kontrollutvalgsekretariatets innstilling

Protokollen godkjennes.

### Saksutredning

Protokollen legges fram i møtet.